

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov, sídlo a popis činnosti

Porsche Immobilien Slovakia spol. s r.o.
Vajnorská 160
831 04 Bratislava

Spoločnosť Porsche Immobilien Slovakia spol. s r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 27. januára 2006 a do Obchodného registra bola zapísaná 8. februára 2006. Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel. Sro, vložka č. 39355/B.

Popis vykonávanej činnosti

- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb
- obstarávateľská činnosť spojená so správou nehnuteľností
- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- inžinierska činnosť - obstarávateľská činnosť v stavebníctve
- prípravné práce pre stavbu – výkopové, zemné a búracie práce

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 14. apríla 2016 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom Porsche Holding Gesellschaft m.b.H., Salzburg, Rakúsko, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Porsche Holding Gesellschaft m.b.H, so sídlom Louise-Piëch-Straße 2, 5020 Salzburg, Rakúsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom Volkswagen Aktiengesellschaft, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje Volkswagen Aktiengesellschaft so sídlom Berliner Ring 2, D - 38463, Wolfsburg, Nemecko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Spoločnosť v sledovanom a ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období nezamestnávala žiadnych zamestnancov.

7. Dátum schválenia audítora

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 14. apríla 2016 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2016.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Konatelia:	Dr. Michael Urban Mag. Wilhelm Strigl	Dr. Michael Urban Mag. Wilhelm Strigl

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru a k 31. decembru 2015:

	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach (%)	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI (%)
Spoločník, akcionár	EUR	(%)		
Porsche Immobilien Gesellschaft m.b.H.	5 643	85	85	0
Porsche Holding Gesellschaft m. b. H.	996	15	15	0
Spolu	6 639	100	100	0

V priebehu roka 2016 nedošlo k žiadnym zmenám v štruktúre spoločníkov Spoločnosti.

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo Spoločnosť vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania.

Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 2 400 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 1 700 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania (roky)	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba (%)
Stavby	10 - 25	lineárna	10 - 4
Samostatný hnutelný majetok	3 a 4	lineárna	33,33 a 25

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

d) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

f) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

g) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov.

Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Spoločnosť vytvorila rezervy na audit, prípravu daňového priznania a iné prevádzkové rezervy.

h) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

i) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty.

Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka.

V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

j) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

k) Dotácie

Dotácie na dlhodobý majetok sa účtujú v prospech výnosov budúcich období a následne sa vykážu ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov obstaraného dlhodobého majetku.

l) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

m) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

n) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja služieb – prenájom nehnuteľností, a to najmä spriazneným stranám.

o) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období.

Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2016 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav k 1.1.2016	9 571 703	27 329 192	177 969	0	0	9 133	66 730	0	37 154 727
Prírastky	0	0	0	0	0	0	779 571	0	779 571
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	762 859	0	0	0	984	-763 843	0	0
Stav k 31.12.2016	9 571 703	28 092 051	177 969	0	0	10 117	82 458	0	37 934 298
<i>Oprávky</i>									
Stav k 1.1.2016	0	12 394 866	177 777	0	0	9 133	0	0	12 581 776
Prírastky	0	1 172 238	192	0	0	984	0	0	1 173 414
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	13 567 104	177 969	0	0	10 117	0	0	13 755 190
<i>Opravné položky</i>									
Stav k 1.1.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	485 138	0	0	0	0	0	0	485 138
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	485 138	0	0	0	0	0	0	485 138
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav k 1.1.2016	9 571 703	14 934 326	192	0	0	0	66 730	0	24 572 951
Stav k 31.12.2016	9 571 703	14 039 809	0	0	0	0	82 458	0	23 693 970

Spoločnosť vytvorila k 31.12.2016 opravnú položku k dlhodobému hmotnému majetku do výšky odhadovanej reálnej hodnoty nehnuteľnosti na jednej zo svojich prevádzok. Reálna hodnota bola stanovená externým znalcom.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stá- do a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav k 1.1.2015	9 571 703	26 360 930	256 069	0	0	8 808	41 163	0	36 238 673
Prírastky	0	0	0	0	0	0	994 704	0	994 704
Úbytky	0	0	78 100	0	0	550	0	0	78 650
Presuny	0	968 262	0	0	0	875	-969 137	0	0
Stav k 31.12.2015	9 571 703	27 329 192	177 969	0	0	9 133	66 730	0	37 154 727
<i>Oprávky</i>									
Stav k 1.1.2015	0	11 016 472	255 621	0	0	8 808	0	0	11 280 901
Prírastky	0	1 378 394	256	0	0	875	0	0	1 379 525
Úbytky	0	0	78 100	0	0	550	0	0	78 650
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	12 394 866	177 777	0	0	9 133	0	0	12 581 776
<i>Opravné položky</i>									
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav k 1.1.2015	9 571 703	15 344 458	448	0	0	0	41 163	0	24 957 772
Stav k 31.12.2015	9 571 703	14 934 326	192	0	0	0	66 730	0	24 572 951

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou až do výšky 37 533 216 EUR (2015: 36 818 216 EUR).

Poist'ovňa a druh poistenia	Poistná suma v EUR	
	2016	2015
UNIQUA		
- poistenie nehnuteľnosti – Vajnorská – administratívna budova	4 385 607	4 385 607
Allianz		
- poistenie nehnuteľnosti - Vajnorská	8 418 412	8 418 412
- poistenie nehnuteľnosti - Michalovce	2 045 000	2 000 000
- poistenie nehnuteľnosti - Nove Zámky	3 497 000	3 437 000
- poistenie nehnuteľnosti - Nitra	2 026 000	1 876 000
- poistenie nehnuteľnosti - Dolnozemska	9 675 545	9 215 545
- poistenie nehnuteľnosti - Cesta na Senec	7 485 652	7 485 652

Spoločnosť nevlastní dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo.

2. Pohľadávky

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2016 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	10 266	0	10 266
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	8 316	0	8 316
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 950	0	1 950
Ostatné krátkodobé pohľadávky:	354 274	0	354 274
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	339 185		339 185
Daňové pohľadávky a dotácie	15 089		15 089
Krátkodobé pohľadávky spolu	364 540	0	364 540

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 950	0	1 950
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 950	0	1 950
Ostatné krátkodobé pohľadávky:	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 950	0	1 950

3. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané účty v bankách. Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať. Konečný zostatok bankového účtu k 31. decembru 2016 bol 0 EUR (31. december 2015: 0 EUR).

PASÍVA

4. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti VIII.

5. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 5.

6. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru :

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	9 170	0	0	9 170
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	9 170	0	0	9 170
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	8 834 914	0	0	8 834 914
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	8 360 000	0	0	8 360 000
Odložený daňový záväzok	0	474 914	0	0	474 914
Dlhodobé záväzky spolu	0	8 844 084	0	0	8 844 084
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	29 778	0	29 778
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	29 778	0	29 778
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	31 318	0	31 318
Daňové záväzky a dotácie	0	0	31 318	0	31 318
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	61 096	0	61 096

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchod. styku, z toho:	0	31 897	0	0	31 897
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	31 897	0	0	31 897
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	8 948 911	0	0	8 948 911
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	8 360 000	0	0	8 360 000
Odložený daňový záväzok	0	588 911	0	0	588 911
Dlhodobé záväzky spolu	0	8 980 808	0	0	8 980 808
Krátkodobé záväzky z obchod. styku, z toho:	0	0	67 960	0	67 960
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	20 233	0	20 233
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	47 727	0	47 727
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	663 851	0	663 851
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	485 425	0	485 425
Daňové záväzky a dotácie	0	0	178 426	0	178 426
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	731 811	0	731 811

7. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. (%)	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2016	Suma istiny v EUR k 31.12.2015
Dlhodobé pôžičky, z toho:				8 360 000	8 360 000
Úver / Porsche Corporate Finance	EUR	1m, 3m, 6m or 12m Euribor + marža 0,75	23.6.2021	8 360 000	8 360 000
Spolu				8 360 000	8 360 000

Ide o prijaté pôžičky od spriaznenej strany, ktoré nie sú zabezpečené majetkom.

8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	131 546	143 861
Dotácia Audi AG na zriadenie AUDI centra Zlaté piesky, Bratislava	50 546	53 861
Dotácia VW AG na modernizáciu autosalónu PIA Vajnorská, Bratislava	81 000	90 000
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	12 314	12 314
Dotácia Audi AG na zriadenie AUDI centra Zlaté piesky, Bratislava	3 314	3 314
Dotácia VW AG na modernizáciu autosalónu PIA Vajnorská, Bratislava	9 000	9 000
Spolu	143 860	156 175

Spoločnosť dostala v roku 2008 dotáciu na obstaranie dlhodobého hmotného majetku v hodnote 75 000 EUR a v roku 2012 dotáciu na obstaranie dlhodobého hmotného majetku v hodnote 126 000 EUR od prepojených účtovných jednotiek.

Zúčtovanie dotácií od prepojených účtovných jednotiek na obstaranie dlhodobého hmotného majetku je vykázané v rámci ostatných výnosov z hospodárskej činnosti, informácie o ostatných výnosoch z hospodárskej činnosti sú uvedené v Poznámkach v časti IV bod 3.

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	2 454 945	2 389 004
Tržby z predaja služieb	2 454 945	2 389 004
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	15 064	15 891
Čistý obrat celkom	2 470 009	2 404 895

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Tržby za prenájom nehnuteľností	
	2016	2015
Slovensko	2 454 945	2 389 004
Spolu	2 454 945	2 389 004

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2016	2015
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	15 060	15 891
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	3 000
Výnosy z dotácií	12 314	12 315
Ostatné	2 746	576
Finančné výnosy, z toho:	4	0
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	4	0

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	288 135	194 700
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	19 542	19 542
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	13 542	13 542
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	6 000	6 000
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	268 592	175 158
Opravy a udržiavanie	113 848	32 880
Personálny lízing	95 700	81 272
Poradenstvo - Skupina	2 975	825
Ostatné služby - parkovné, servis vozidiel	20 793	17 878
Telefón	872	1 463
Právne, ekonomické a iné poradenstvo mimo služieb poskytnutých audítorom, audítorskou spoločnosťou uvedených vyššie	34 188	37 804
Ostatné náklady	217	3 036
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 348	2 343
Predaj materiálu a DHM	0	0
Zúčtovanie opravnej položky k pohľadávkam	0	0
Ostatné	2 348	2 343
Finančné náklady, z toho:	62 430	75 116
Kurzové straty, z toho:	0	0
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	62 430	75 116
Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky	62 139	74 874
Ostatné finančné náklady	291	242

5. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2016
Dlhodobý majetok	354 533	0	-412 054	-57 521
Rezervy	-21 651	0	-4 142	-25 792
Nerealizované kurzové rozdiely	2 360 959	0	0	2 360 959
Ostatné	-16 974	0	824	-16 150
Celkom	2 676 867	0	-415 372	2 261 496
Sadzba dane z príjmov (%)	22		22	21
Odložený daňový záväzok vypočítaný	-588 911	0	91 383	-474 914
Dopad zmeny sadzby dane z príjmov na odloženú daň	0	0	22 216	0
Odložený daňový záväzok	-588 911	0	113 998	-474 914

Ostatné dočasné rozdiely vyplývajú z rozdielu medzi daňovou a účtovnou hodnotou dotácie a nerealizovaných kurzových rozdielov.

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-22 216	0

Ku koncu roka 2016 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa znižuje daň z príjmov právnických osôb z 22% na 21% s účinnosťou od 1. januára 2017.

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Základ dane	2016 Daň	Daň (%)	Základ dane	2015 Daň	Daň (%)
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	328 459			626 519		
Teoretická daň		72 261	22		137 834	22
Daňovo neuznané náklady	1 574	346		540	119	
Výnosy nepodliehajúce dani	- 63 869	-14 051		0	0	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	-22 615		0	0	
Iné	-30 550	-6 721		0	0	
Spolu		29 220	9		137 953	22
Splatná daň z príjmov		143 218	44		158 307	25
Odložená daň z príjmov		-113 998	35		-20 354	-3
Celková daň z príjmov		29 220	9		137 953	22

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Informácie o podmienených záväzkoch a majetku:

Spoločnosť v sledovanom období neevidovala žiaden podmienený majetok ani podmienené záväzky. Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie

Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Prenajatý majetok	36 174 090	35 411 231

VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2016 do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.

VII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

VIII. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Ostatné kapitálové fondy	12 259 559	0	0	0	12 259 559
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	664	0	0	0	664
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 099 598	0	0	-488 566	2 588 165
Neuhradená strata minulých rokov	-169 345	0	0	0	-169 345
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	488 566	299 239	0	-488 566	299 239
Vlastné imanie spolu	14 685 681	299 239	0	0	14 984 921

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Ostatné kapitálové fondy	12 259 559	0	0	0	12 259 559
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	664	0	0	0	664
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 815 802	0	0	283 796	2 099 598
Neuhradená strata minulých rokov	-169 345	0	0	0	-169 345
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	283 796	488 566	0	-283 796	488 566
Vlastné imanie spolu	14 197 115	488 566	0	0	14 685 681

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2015

Účtovný zisk za rok 2015 vo výške 488 566 EUR bol prevedený na účet nerozdelených ziskov minulých rokov.

3. Návrh na rozdelenie zisku za bežný rok 2016

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán navrhol previesť dosiahnutý zisk za rok 2016 v celkovej výške 299 239 EUR na účet nerozdelených ziskov minulých rokov.